



การประเมินความเสี่ยงทุจริตในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสินบน
ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ของ
เทศบาลตำบลโนนสะอาด
อำเภอโนนสะอาด
จังหวัดอุดรธานี

สารบัญ

เรื่อง

หน้า

- ส่วนที่ ๑

ความสำคัญของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๑

- ส่วนที่ ๒

กรอบแนวคิดเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๓

- ส่วนที่ ๓

การวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของเทศบาลโนนสะอาด

๘

- ส่วนที่ ๔

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของเทศบาลโนนสะอาด

๑๖

ส่วนที่ ๑

ความสำคัญของการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๑. ที่มาและความสำคัญ

การทุจริตและประพฤติมิชอบเป็นปัญหาสำคัญที่เกิดขึ้นมาอย่างต่อเนื่องยาวนาน มีความซับซ้อนรุนแรงมากขึ้นเรื่อย ๆ ก่อให้เกิดความเสียหายและส่งผลต่อการพัฒนาประเทศในทุกมิติทั้งทางด้านสังคมที่ก่อให้เกิดความเหลื่อมล้ำ และไม่เท่าเทียมของประชาชน ด้านเศรษฐกิจที่กระทบต่อความเชื่อมั่นของนักลงทุน และด้านการเมืองที่ก่อให้เกิดความเสียหายต่อภาพลักษณ์ด้านความโปร่งใสของประเทศ

แผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็น การต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ มีเป้าหมายหลัก เพื่อให้ภาครัฐมีความโปร่งใสปลอดการทุจริตและประพฤติมิชอบได้กำหนดแนวทางในการพัฒนาเพื่อป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ โดยให้ความสำคัญกับการปรับและหล่อหลอมพฤติกรรมของ “คน” ให้มีจิตสำนึก และพฤติกรรมที่ยึดมั่นในความซื่อสัตย์สุจริต โดยการเปลี่ยนแปลงวิธีคิด (Paradigm Shift) หรือสามารถ แยกแยะประโยชน์ส่วนตนออกจากประโยชน์ส่วนรวมได้ อีกทั้งยังได้ให้ความสำคัญกับการพัฒนา “ระบบ” เพื่อลดจำนวนคดีทุจริตและประพฤติมิชอบในหน่วยงานภาครัฐ ผ่านการสร้างนวัตกรรมในการต่อต้าน การทุจริตในหน่วยงานภาครัฐอย่างต่อเนื่องเพื่อสนับสนุนให้การดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐมีความโปร่งใส ตรวจสอบได้ในทุกขั้นตอนการดำเนินงานโดยแนวทางการสร้างความโปร่งใสของหน่วยงานภาครัฐที่สำคัญ ประการหนึ่ง คือ “การประเมินความเสี่ยงด้านการทุจริต” เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐมีมาตรการระบบ หรือ แนวทางในการบริหารจัดการความเสี่ยงของการดำเนินงานที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต

นอกจากนี้ การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment : ITA) ซึ่งเป็นเครื่องมือที่ช่วยให้หน่วยงานภาครัฐได้สำรวจสถานะ และ ปัญหาการดำเนินงานด้านคุณธรรมและความโปร่งใสขององค์กรให้นำไปสู่ปรับปรุงและพัฒนาการบริหารจัดการของหน่วยงานให้เป็นไปอย่างมีธรรมาภิบาลและมีมาตรการในการป้องกันการทุจริตภายในองค์กร ได้ กำหนดให้หน่วยงานภาครัฐเปิดเผยข้อมูลตามแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT) ในตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต เรื่อง การประเมินความเสี่ยง เพื่อป้องกันการทุจริตอันเป็นการกำหนดมาตรการส่งเสริมความโปร่งใสภายในหน่วยงานและ การกำกับติดตามให้มีการนำไปสู่การปฏิบัติอย่างเป็นรูปธรรม ดังนี้

ข้อ	ข้อมูล	องค์ประกอบด้านข้อมูล
๐๓๔	การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	<input type="checkbox"/> แสดงผลการประเมินความเสี่ยงของการดำเนินงาน หรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริต และประพฤติมิชอบ <input type="checkbox"/> มีข้อมูลรายละเอียดของผลการประเมิน อย่างน้อย ประกอบด้วย (๑) เหตุการณ์ความเสี่ยงและระดับของความเสี่ยง ๒. มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการ ความเสี่ยง <input type="checkbox"/> เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๖

ข้อ	ข้อมูล	องค์ประกอบด้านข้อมูล
๐๓๕	การดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ	<input type="checkbox"/> เป็นกิจกรรมหรือการดำเนินการที่สอดคล้องกับ มาตรการหรือการดำเนินการเพื่อบริหารจัดการความเสี่ยงตามข้อ ๐๓๔ <input type="checkbox"/> เป็นการดำเนินการในปี พ.ศ. ๒๕๖๖

เนื่องจากปัจจุบันได้ปรากฏข่าวในสื่อต่างๆ พบว่ามีเรื่องร้องเรียนเกี่ยวกับเรียก รับ สิ้นบนของเจ้าหน้าที่ของรัฐเป็นจำนวนมาก จึงได้ดำเนินการ “ประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗” **ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสิ้นบน** เพื่อเป็นการป้องกันการทุจริตและประพฤติมิชอบ ตลอดจนการกระทำที่อาจนำไปสู่การขัดกันแห่งผลประโยชน์ และอาจนำไปสู่การทุจริตคอร์รัปชันของบุคลากรภายในหน่วยงานต่อไป

๑.๒ วัตถุประสงค์

๑. เพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบจากการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร **ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสิ้นบน**

๒. กำหนดมาตรการในการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบจากการปฏิบัติหน้าที่ของบุคลากร

๓. เพื่อสนับสนุนและส่งเสริมให้บุคลากรของหน่วยงาน ปฏิบัติหน้าที่ด้วยความซื่อสัตย์ ความเป็นธรรม ปฏิบัติงานอย่างเป็นมืออาชีพ มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้

๔. เพื่อสร้างความเชื่อมั่นให้กับผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกที่เกี่ยวข้องกับการปฏิบัติราชการของหน่วยงาน ตลอดจนประชาชนทั่วไป

๑.๓ ประโยชน์ที่คาดว่าจะได้รับ

๑. มีมาตรการในการป้องกันความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบจากการปฏิบัติ หน้าที่ของบุคลากร **ในประเด็นที่เกี่ยวข้องกับสิ้นบน**

๒. หน่วยงานบริหารราชการแผ่นดินเป็นไปตามหลักธรรมาภิบาล ปลอดภัยจากการทุจริต และประพฤติมิชอบ มีความโปร่งใส และตรวจสอบได้

๓. หน่วยงานได้รับความเชื่อมั่นจากผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกที่เกี่ยวข้องกับ การปฏิบัติราชการของหน่วยงาน ตลอดจนประชาชนทั่วไป

ส่วนที่ ๒

กรอบแนวคิดเกี่ยวกับการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

๒.๑ ประเภทความเสี่ยงการทุจริต และศัพท์เฉพาะ คำนิยาม

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต เป็นเครื่องมือในการป้องกันและสกัดกั้น ลด และปิดโอกาสการทุจริตขององค์กร สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้จัดทำประเภทของความเสี่ยงการทุจริตไว้ด้วยกัน ๔ ด้าน ประกอบด้วย

๑. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติการอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘

๒. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการใช้อำนาจตามกฎหมาย


๓. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการจัดซื้อจัดจ้าง

๔. ความเสี่ยงการทุจริตด้านการบริหารงานบุคคล

โดยได้มีการนิยามศัพท์ที่เกี่ยวข้องกับความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk) และการบริหารความเสี่ยงการทุจริต ดังนี้

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยง (Risk)	<ul style="list-style-type: none">• ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่ กำหนดไว้ ทั้งนี้ ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ (ผลกระทบทางลบ คือ ความเสี่ยง, ผลกระทบทางบวก คือ โอกาส)• เหตุการณ์/การกระทำใด ๆ ที่อาจเกิดขึ้นภายใต้สถานการณ์ที่ไม่แน่นอน และส่งผลกระทบ หรือสร้างความเสียหาย (ทั้งที่เป็นตัวเงินและไม่เป็นตัวเงิน) หรือ ก่อให้เกิดความล้มเหลวหรือลดโอกาสที่จะบรรลุเป้าหมายขององค์กร
การบริหารความเสี่ยง (Risk Management)	<ul style="list-style-type: none">• กระบวนการดำเนินการต่าง ๆ เพื่อลดมูลเหตุของโอกาสที่จะทำให้เกิดความเสียหายจากการดำเนินการที่ไม่เป็นไปตามแผน เพื่อให้ระดับของความเสี่ยง และผลกระทบที่จะเกิดขึ้นในอนาคตอยู่ในระดับที่สามารถยอมรับได้ ควบคุมได้ และตรวจสอบได้อย่างเป็นระบบ
ความเสี่ยงการทุจริต (Corruption Risk)	<ul style="list-style-type: none">• การดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ที่อาจก่อให้เกิดการทุจริตและประพฤติมิชอบ หรืออาจก่อให้เกิดการขัดกันระหว่างผลประโยชน์ส่วนตนกับผลประโยชน์ส่วนรวมของหน่วยงานในอนาคต

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
<p>การทุจริต</p>	<ul style="list-style-type: none"> • องค์กรเพื่อความโปร่งใสนานาชาติ (TI) ได้กำหนดนิยามและรูปแบบของการทุจริตเป็น ๗ ประเภท ได้แก่ <ol style="list-style-type: none"> ๑. การทุจริตขนาดใหญ่ (Grand Corruption) เป็นการกระทำของเจ้าหน้าที่รัฐระดับสูงเพื่อบิดเบือนนโยบายหรือการใช้อำนาจรัฐในทางมิชอบ เพื่อให้ผู้นำหรือผู้บริหารประเทศได้รับผลประโยชน์จากการใช้ทรัพยากรของชาติ ๒. การทุจริตขนาดเล็ก (Petty Corruption) เป็นการกระทำของเจ้าหน้าที่รัฐระดับกลางและระดับล่างต่อประชาชนทั่วไป โดยการใช้อำนาจหน้าที่ที่ได้รับ มอบหมายในทางมิชอบ ๓. การติดสินบน (Bribery) เป็นการเสนอ การให้ หรือสัญญาว่าจะให้ ผลประโยชน์ ทั้งในรูปของเงิน สิ่งของ และสิ่งตอบแทนต่าง ๆ เพื่อเป็นแรงจูงใจ ให้เกิดการกระทำผิดกฎหมายหรือศีลธรรมอันดี ๔. การยักยอก (Embezzlement) คือ การที่พนักงานหรือเจ้าหน้าที่องค์กร ของรัฐนำเงินหรือสิ่งของที่ได้รับมอบหมายให้ใช้ในหน้าที่ราชการ มาใช้เพื่อประโยชน์ส่วนตน หรือเพื่อกิจกรรมอื่นที่ไม่เกี่ยวข้อง ๕. การอุปถัมภ์ (Patronage) เป็นรูปแบบหนึ่งของการเล่นพรรคเล่นพวก ด้วยการคัดเลือกบุคคลจากสายสัมพันธ์ทางการเมืองหรือเครือข่าย (Connection) เพื่อเข้ามาทำงานหรือเพื่อได้รับผลประโยชน์ โดยไม่คำนึงถึง คุณสมบัติและความเหมาะสม ๖. การเลือกที่รักมักที่ชัง (Nepotism) เป็นรูปแบบหนึ่งของการเล่นพรรค เล่นพวก โดยเจ้าหน้าที่ของรัฐจะใช้อำนาจที่มีในการให้ผลประโยชน์หรือให้ หน้าที่การงานแก่เพื่อน ครอบครัว หรือบุคคลใกล้ชิด โดยไม่คำนึงถึงคุณสมบัติ และความเหมาะสม ๗. ผลประโยชน์ทับซ้อน (Conflict of Interest) คือ การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตนกับประโยชน์ส่วนรวม อันเกิดจากที่บุคคลต้องมีหน้าที่หรือ สถานะมากกว่า ๑ สถานะ
<p>การขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนตน กับประโยชน์ส่วนรวม</p>	<ul style="list-style-type: none"> • การที่เจ้าหน้าที่ของรัฐกระทำการใด ๆ หรือดำเนินการในกิจการสาธารณะที่เป็น การดำเนินการตามอำนาจหน้าที่หรือความรับผิดชอบในกิจการของรัฐ หรือองค์กร ของรัฐ เพื่อประโยชน์ของรัฐหรือเพื่อประโยชน์ของส่วนรวม แต่เจ้าหน้าที่ของรัฐได้ มีผลประโยชน์ส่วนตนเข้าไปแอบแฝง หรือเป็นผู้ที่มีส่วน ได้เสียในรูปแบบต่าง ๆ หรือนำประโยชน์ส่วนตนหรือความสัมพันธ์ส่วนตนเข้า มามีอิทธิพลหรือเกี่ยวข้อง ในการใช้อำนาจหน้าที่หรือดุลยพินิจในการพิจารณา ตัดสินใจในการกระทำการใด ๆ หรือดำเนินการดังกล่าว นั้น เพื่อแสวงหา ประโยชน์ในทางการเงินหรือประโยชน์ อื่น ๆ สำหรับตนเองหรือบุคคลใดบุคคลหนึ่ง

ศัพท์เฉพาะ	คำนิยาม
ความเสี่ยง / ปัญหา	ความเสี่ยง : เหตุการณ์ที่ยังไม่เกิด ต้องหามาตรการควบคุม ปัญหา : เหตุการณ์ที่เกิดขึ้นแล้ว รู้อยู่แล้ว ต้องแก้ไขปัญหา
ประเด็นความเสี่ยง	เป็นขั้นตอนในการค้นหาว่ามีรูปแบบความเสี่ยงการทุจริตอย่างไรบ้าง
โอกาส (Likelihood)	โอกาสหรือความเป็นไปได้ที่เหตุการณ์จะเกิดขึ้น
ผลกระทบ (Impact)	ผลกระทบจากเหตุการณ์ที่เกิดขึ้นทั้งที่เป็นตัวเงินหรือไม่เป็นตัวเงิน 
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)	คะแนนรวมที่แสดงให้เห็นถึงระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริตที่เป็นผลจากการประเมินความเสี่ยงการทุจริต จาก ๒ ปัจจัย คือ โอกาส (Likelihood) และผลกระทบ (Impact)

๒.๒. กรอบการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) สอดคล้องกับหลักการ ที่ ๘ – การพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต ซึ่งเป็นหนึ่งในองค์ประกอบของ หลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งเป็นหลักการ ที่ได้รับการยอมรับอย่างแพร่หลายที่ได้กำหนดกรอบการควบคุมภายในองค์กร ไว้ด้วยกัน ๕ องค์ประกอบ ๑๗ หลักการ ดังนี้

องค์ประกอบที่ ๑ : สภาพแวดล้อมการควบคุม (Control Environment)

หลักการที่ ๑ – องค์กรยึดหลักความซื่อตรงและจริยธรรม

หลักการที่ ๒ – คณะกรรมการแสดงออกถึงความรับผิดชอบต่อการกำกับดูแล

หลักการที่ ๓ – คณะกรรมการและฝ่ายบริหาร มีอำนาจการสั่งการชัดเจน

หลักการที่ ๔ – องค์กร จุง รักษาไว้ และจุงใจพนักงาน

หลักการที่ ๕ – องค์กรผลักดันให้ทุกต าแหน่งรับผิดชอบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๒ : การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment)

หลักการที่ ๖ – ก าหนดเป้าหมายชัดเจน

หลักการที่ ๗ – ระบุและวิเคราะห์ความเสี่ยงอย่างครอบคลุม

หลักการที่ ๘ – พิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต

หลักการที่ ๙ – ระบุและประเมินความเปลี่ยนแปลงที่จะกระทบต่อการควบคุมภายใน

องค์ประกอบที่ ๓ : กิจกรรมการควบคุม (Control Activities)

หลักการที่ ๑๐ – ควบคุมความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้

หลักการที่ ๑๑ – พัฒนาระบบเทคโนโลยีที่ใช้ในการควบคุม

หลักการที่ ๑๒ – ควบคุมให้นโยบายสามารถปฏิบัติได้

องค์ประกอบที่ ๔ : สารสนเทศและการสื่อสาร (Information and Communication)

หลักการที่ ๑๓ - องค์กรมีข้อมูลที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ

หลักการที่ ๑๔ - มีการสื่อสารข้อมูลภายในองค์กร ให้การควบคุมภายในดำเนินต่อไปได้

หลักการที่ ๑๕ - มีการสื่อสารกับหน่วยงานภายนอก ในประเด็นที่อาจกระทบต่อการควบคุม

ภายใน

องค์ประกอบที่ ๕ : กิจกรรมการกำกับติดตามและประเมินผล (Monitoring Activities)

หลักการที่ ๑๖ - ติดตามและประเมินผลการควบคุมภายใน

หลักการที่ ๑๗ - ประเมินและสื่อสารข้อบกพร่องของการควบคุมภายในทันเวลาและเหมาะสม การประเมินความเสี่ยง (Risk Assessment) เป็นหนึ่งในองค์ประกอบของหลักการควบคุมภายในองค์กร (Control Environment) ตามมาตรฐาน COSO ๒๐๑๓ (Committee of Sponsoring Organizations ๒๐๑๓) ซึ่งในส่วนของ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตสอดคล้องกับหลักการที่ ๘ - การพิจารณาโอกาสที่จะเกิดการทุจริต โดยรอบในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต ประกอบด้วย ๔ กระบวนการ ดังนี้

กรอบหรือภาระงานในการประเมินความเสี่ยงการทุจริต	
Corrective	แก้ไขปัญหาที่เคยรับรู้เกิดขึ้น / สิ่งที่มีประวัติอยู่แล้ว และจะอย่างไรเพื่อไม่ให้เกิดขึ้นซ้ำอีก
Detective	ความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์บางอย่างซึ่งมีผลกระทบทำให้การดำเนินงาน ไม่บรรลุวัตถุประสงค์ที่กำหนดไว้หรือเบี่ยงเบนไปจากที่กำหนดไว้ ทั้งนี้ ผลกระทบที่เกิดขึ้นอาจส่งผลในทางบวกหรือทางลบก็ได้ (ผลกระทบทางลบ คือ ความเสี่ยง ผลกระทบทางบวก คือ โอกาส)
Preventive	ป้องกัน หลีกเลี่ยงพฤติกรรมที่นำไปสู่การสุ่มเสี่ยงต่อการกระทำผิด ในส่วนที่ พฤติกรรมที่เคยรับรู้เคยเกิดมาก่อน คาดหมายได้ว่ามีโอกาสสูงที่จะเกิดซ้ำอีก ทั้งที่รู้ว่าทำไปมีความเสี่ยงต่อการทุจริต จะต้องหลีกเลี่ยงด้วยการปรับ Workflow ใหม่ ไม่เปิดช่องว่างให้การทุจริตเข้ามาอีก
Forecasting	การพยากรณ์ประมาณการสิ่งที่อาจจะเกิดขึ้นและป้องกัน ป้องปรามล่วงหน้า ในเรื่องประเด็นที่ไม่คุ้นเคย ในส่วนที่เป็นปัจจัยความเสี่ยงที่มาจาก การพยากรณ์ประมาณการล่วงหน้าในอนาคต

๒.๓ วิธีการประเมินความเสี่ยงการทุจริต

การประเมินความเสี่ยงการทุจริต ดำเนินการผ่าน ๓ ขั้นตอนสำคัญ ดังนี้

วิธีการ/ขั้นตอนการประเมินความเสี่ยงการทุจริต																																																
<p>๑. กำหนดเกณฑ์การประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต</p>	<p>เป็นขั้นตอนก่อนทำการประเมินความเสี่ยงของหน่วยงานที่ต้องกำหนดเกณฑ์สำหรับ ใช้ในการประเมินความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการที่ทำการประเมิน ตามความเหมาะสม โดยพิจารณาจาก ๒ ปัจจัย คือ ด้านโอกาส และด้านผลกระทบ</p> <ul style="list-style-type: none"> - โอกาสที่จะเกิด (Likelihood): พิจารณาความเป็นไปได้ที่จะเกิดเหตุการณ์ความเสี่ยงในช่วงเวลาหนึ่งในรูปของความเสี่ยงหรือความน่าจะเป็นที่จะเกิดเหตุการณ์นั้น ๆ - ผลกระทบ (Impact): การวัดความรุนแรงของความเสียหายที่จะเกิดขึ้นจากความเสี่ยงนั้น โดยสามารถแบ่งเป็นผลกระทบด้านการเงินและผลกระทบที่ไม่ใช่การเงิน 																																															
	<table border="1" style="width: 100%; text-align: center;"> <thead> <tr> <th colspan="6">ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)</th> </tr> <tr> <th rowspan="2">โอกาส (Likelihood)</th> <th colspan="5">ผลกระทบ (Impact)</th> </tr> <tr> <th>1</th> <th>2</th> <th>3</th> <th>4</th> <th>5</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>5</td> <td>ปานกลาง</td> <td>สูง</td> <td>สูงมาก</td> <td>สูงมาก</td> <td>สูงมาก</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>ต่ำ</td> <td>ปานกลาง</td> <td>สูง</td> <td>สูงมาก</td> <td>สูงมาก</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>ต่ำ</td> <td>ปานกลาง</td> <td>สูง</td> <td>สูง</td> <td>สูงมาก</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>ต่ำ</td> <td>ต่ำ</td> <td>ปานกลาง</td> <td>ปานกลาง</td> <td>สูง</td> </tr> <tr> <td>1</td> <td>ต่ำ</td> <td>ต่ำ</td> <td>ต่ำ</td> <td>ต่ำ</td> <td>ปานกลาง</td> </tr> </tbody> </table>	ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)						โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)					1	2	3	4	5	5	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก	4	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	3	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก	2	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง	1	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง
ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)																																																
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)																																															
	1	2	3	4	5																																											
5	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก																																											
4	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก																																											
3	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก																																											
2	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง																																											
1	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง																																											
<p>๒. การประเมิน ความเสี่ยงการทุจริต</p>	<p>เป็นขั้นตอนการระบุประเด็นความเสี่ยงการทุจริต และการจัดระดับความรุนแรงของ ความเสี่ยงการทุจริต โดยการอธิบายรายละเอียดเหตุการณ์ที่มีโอกาสเกิดความเสียหาย การทุจริตว่ามีรูปแบบพฤติกรรมการทุจริตที่ในแต่ละขั้นตอนในการดำเนินงานของ กระบวนการหรือโครงการ ที่ทำการประเมินให้มีความชัดเจนมากที่สุด โดยอาจค้นหาจาก ความเสี่ยงที่เคยเกิด หรือคาดว่าจะเกิดซ้ำสูง/มีประวัติอยู่แล้ว (Known Factor) และไม่เคย เกิดหรือไม่มีประวัติมาก่อน แต่มีความเสี่ยงจากการพยากรณ์ในอนาคตว่ามีโอกาสเกิด (Unknown Factor)</p>																																															
<p>๓. การจัดทำแผนบริหารความเสี่ยงการทุจริต และประพหุติมิชอบ</p>	<p>เป็นการกำหนดวิธีการหรือแนวทางเพื่อควบคุม หรือลดโอกาสความเสี่ยงการทุจริต โดยการนำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตของกระบวนการหรือโครงการ ที่ทำการประเมินของหน่วยงานที่มีอยู่ในปัจจุบัน มาทำการประเมินว่ามีประสิทธิภาพ อยู่ในระดับใด เพื่อพิจารณาจัดทำมาตรการควบคุมความเสี่ยงการทุจริตเพิ่มเติม ทั้งนี้ ควรเชื่อมโยงให้สอดคล้องกับความเสี่ยงที่ประเมินไว้ และต้องมีการติดตามเพื่อประเมิน การบริหารความเสี่ยงการทุจริตในกิจกรรมตามแผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริต ที่กำหนดไว้</p>																																															

ส่วนที่ ๓

การวิเคราะห์ข้อมูลเพื่อประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของเทศบาลโนนสะอาด

๓.๑ สถานการณ์ด้านคุณธรรมและความโปร่งใสของ **เทศบาลตำบลโนนสะอาด**

๓.๑.๑ ผลการประเมิน ITA ของ **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

การประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงานภาครัฐ (Integrity and Transparency Assessment) หรือ ITA เป็นเครื่องมือในการพัฒนาระบบราชการไทย โดยมีวัตถุประสงค์เพื่อให้หน่วยงานภาครัฐได้รับทราบถึงสถานะและปัญหาการดำเนินงานด้านคุณธรรมและความโปร่งใส ขององค์กร เป็นการประเมินที่มีจุดมุ่งหมายที่จะก่อให้เกิดการปรับปรุงพัฒนา ทั้งในด้านพฤติกรรม ระบบงาน การเปิดเผยข้อมูลสาธารณะของหน่วยงาน ซึ่งผลการประเมินที่ได้จะช่วยให้หน่วยงานสามารถนำไปใช้ ในการปรับปรุงพัฒนาองค์กรและสามารถยกระดับมาตรฐานการดำเนินงานของหน่วยงานให้มีประสิทธิภาพ ซึ่งแผนแม่บทภายใต้ยุทธศาสตร์ชาติ ประเด็นการต่อต้านการทุจริตและประพฤติมิชอบ (พ.ศ. ๒๕๖๑ - ๒๕๘๐) ที่กำหนดให้ทุกหน่วยงานที่เข้าร่วมการประเมินคุณธรรมและความโปร่งใสในการดำเนินงานของหน่วยงาน ภาครัฐ ต้องผ่านเกณฑ์ ๘๕ คะแนนขึ้นไป ผ่านการเก็บข้อมูลจาก ๓ ส่วน ได้แก่ แบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (Internal Integrity and Transparency Assessment : IIT) แบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (External Integrity and Transparency Assessment : EIT) และแบบวัดการเปิดเผยข้อมูลสาธารณะ (Open Data Integrity and Transparency Assessment : OIT) ทั้งนี้ ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** มีผลการประเมิน ITA อยู่ที่ **๙๖.๐๘** คะแนน จากคะแนนเต็ม **๑๐๐** คะแนน อยู่ในระดับระดับ **A (ผ่านดี)** โดยมีรายละเอียดผลการประเมินรายตัวชี้วัด ดังนี้

เครื่องมือ	ตัวชี้วัด	ผลคะแนน
แบบวัด IIT	ตัวชี้วัดที่ ๑ การปฏิบัติหน้าที่	๙๖.๑๑
	ตัวชี้วัดที่ ๒ การใช้งบประมาณ	๙๖.๔๒
	ตัวชี้วัดที่ ๓ การใช้อำนาจ	๙๖.๔๒
	ตัวชี้วัดที่ ๔ การใช้ทรัพย์สินของราชการ	๙๕.๒๑
	ตัวชี้วัดที่ ๕ การแก้ไขปัญหาการทุจริต	๙๕.๓๖
แบบวัด EIT	ตัวชี้วัดที่ ๖ คุณภาพการดำเนินงาน	๙๐.๖๕
	ตัวชี้วัดที่ ๗ ประสิทธิภาพการสื่อสาร	๙๓.๑๕
	ตัวชี้วัดที่ ๘ การปรับปรุงการทำงาน	๘๙.๓๐
แบบวัด OIT	ตัวชี้วัดที่ ๙ การเปิดเผยข้อมูล	๑๐๐.๐๐
	ตัวชี้วัดที่ ๑๐ การป้องกันการทุจริต	๑๐๐.๐๐

อย่างไรก็ดี ยังคงมีประเด็น **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** จำเป็นต้องพัฒนาให้ดียิ่งขึ้น โดยเฉพาะอย่างยิ่ง ผลคะแนนในส่วนของแบบวัด IIT และแบบวัด EIT ซึ่งเป็นการสอบถามความคิดเห็นและการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียทั้งภายในและภายนอกของ **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** ที่สามารถนำมาพิจารณาเป็นฐานในการยกระดับ และปรับปรุงการดำเนินงาน **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** ได้ และอาจนำมาพิจารณากำหนดเป็นประเด็นความเสี่ยง การทุจริตและประพฤติมิชอบของหน่วยงานได้ ดังต่อไปนี้

๑) ผลการประเมิน ITA ของ เทศบาลตำบลโนนสะอาด ในประเด็นแบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (IIT)

แบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายใน (Internal Integrity and Transparency Assessment) หรือแบบวัด IIT เป็นการเก็บข้อมูลโดยการเปิดโอกาสให้บุคลากรของ **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** ทุกระดับที่ปฏิบัติงานมาไม่น้อยกว่า ๑ ปี ได้มีโอกาสสะท้อนและแสดงความคิดเห็นต่อคุณธรรมและ ความโปร่งใสของหน่วยงาน โดยสอบถามการรับรู้และความคิดเห็นใน ๕ ตัวชี้วัด ได้แก่

- ตัวชี้วัดที่ ๑ การปฏิบัติหน้าที่
- ตัวชี้วัดที่ ๒ การใช้งบประมาณ
- ตัวชี้วัดที่ ๓ การใช้อำนาจ
- ตัวชี้วัดที่ ๔ การใช้ทรัพย์สินของราชการ
- ตัวชี้วัดที่ ๕ การแก้ไขปัญหาการทุจริต

ทั้งนี้ จากผลการประเมิน ITA ของ **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** ตามข้อคำถามของแบบวัด IIT ที่บุคลากรภายใน **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** ได้สะท้อนความคิดเห็นในการประเมิน ITA เมื่อปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ในประเด็นที่เกี่ยวข้องที่อาจนำไปกำหนดเป็นประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของ **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สามารถพิจารณาได้ดังนี้

ตัวชี้วัด	ข้อคำถาม	ผลคะแนน
ตัวชี้วัดที่ ๑ การปฏิบัติหน้าที่	i๑ บุคลากรในหน่วยงานของท่าน ปฏิบัติงานหรือให้บริการแก่ผู้ที่มาติดต่อ เป็นไปตามขั้นตอนและระยะเวลาที่กำหนด มากน้อย เพียงใด	๘๙.๔๘
	i๓ บุคลากรในหน่วยงานของท่านมีพฤติกรรมในการปฏิบัติงานโดยให้ความสำคัญกับงานมากกว่าธุระส่วนตัว มากน้อยเพียงใด	๙๒.๔๔
	i๔ บุคลากรในหน่วยงานของท่าน มีการเรียกรับเงิน ทรัพย์สินหรือ ประโยชน์อื่นใดอันอาจคำนวณเป็นเงินได้ จากผู้มาติดต่อเพื่อแลกกับ การปฏิบัติงาน การอนุมัติ อนุญาต หรือให้บริการ หรือไม่	๙๙.๕๕ (ร้อยละ ๙๙.๕๕ ตอบว่าไม่มี)
	i๕ นอกเหนือจากการรับจากญาติหรือจากบุคคล ที่ให้กันในโอกาส ต่าง ๆ โดยปกติตามขนบธรรมเนียม ประเพณี หรือวัฒนธรรม หรือ ให้กันตามมารยาทที่ปฏิบัติกันในสังคมแล้ว บุคลากรในหน่วยงาน ของท่าน มีการรับเงิน ทรัพย์สิน หรือประโยชน์อื่นใดอันอาจคำนวณเป็นเงินได้ หรือไม่	๙๙.๑๐ (ร้อยละ ๙๙.๑๐ ตอบว่าไม่มี)
	i๖ บุคลากรในหน่วยงานของท่าน มีการให้เงิน ทรัพย์สิน ประโยชน์ อื่น ๆ แก่บุคคลภายนอกหรือภาคเอกชน เพื่อสร้างความสัมพันธ์ ที่ดีและคาดหวังให้มีการตอบแทนในอนาคต หรือไม่	๙๙.๑๐ (ร้อยละ ๙๙.๑๐ ตอบว่าไม่มี)

ตัวชี้วัด	ข้อความคำถาม	ผล คะแนน
ตัวชี้วัดที่ ๒ การใช้ งบประมาณ	i๗ ท่านทราบข้อมูลเกี่ยวกับงบประมาณของหน่วยงานหรือส่วนงานที่ท่านปฏิบัติหน้าที่ มากน้อยเพียงใด	๗๕.๒๓
	i๘ ท่านเคยเข้าไปมีส่วนร่วมในกระบวนการงบประมาณ มากน้อยเพียงใด	๖๕.๙๐
	i๙ หน่วยงานของท่าน ใช้จ่ายงบประมาณ โดยคำนึงถึงความคุ้มค่า และไม่บิดเบือนวัตถุประสงค์ของงบประมาณที่ตั้งไว้ มากน้อยเพียงใด	๘๘.๔๓
	i๑๐ หน่วยงานของท่าน ใช้จ่ายงบประมาณเพื่อประโยชน์ส่วนตัว กลุ่ม หรือพวกพ้อง มากน้อยเพียงใด	๙๔.๙๔
	i๑๑ บุคลากรในหน่วยงานของท่าน มีการเบิกจ่ายเงินที่เป็นเท็จ เช่น ค่าทำงานล่วงเวลา ค่าวัสดุอุปกรณ์หรือค่าเดินทาง ฯลฯ มากน้อย เพียงใด	๙๗.๓๒
	i๑๒ หน่วยงานของท่าน มีการจัดซื้อจัดจ้างที่เอื้อประโยชน์ให้ผู้ประกอบการรายใดรายหนึ่ง มากน้อยเพียงใด	๙๗.๐๓

ตัวชี้วัด	ข้อความคำถาม	ผล คะแนน
ตัวชี้วัดที่ ๓ การใช้อำนาจ	i๑๓ ท่านได้รับมอบหมายงานตามตำแหน่งหน้าที่จากผู้บังคับบัญชาของท่านอย่างเป็นธรรม มากน้อยเพียงใด	๘๔.๒๕
	i๑๔ ท่านได้รับการประเมินผลการปฏิบัติงาน จากผู้บังคับบัญชาของท่านอย่างเป็นธรรม มากน้อยเพียงใด	๘๔.๒๕
	i๑๕ ผู้บังคับบัญชาของท่าน มีการคัดเลือกผู้เข้ารับการฝึกอบรม การศึกษาดูงาน หรือการให้ทุนการศึกษา อย่างเป็นธรรม มากน้อยเพียงใด	๘๓.๑๙
	i๑๖ ท่านเคยถูกผู้บังคับบัญชาสั่งการให้ทำธุระส่วนตัวของผู้บังคับบัญชา มากน้อยเพียงใด	๙๖.๑๔
	i๑๗ ท่านเคยถูกผู้บังคับบัญชาสั่งการให้ทำในสิ่งที่ไม่ถูกต้อง หรือมีความเสี่ยงต่อการทุจริต มากน้อยเพียงใด	๙๗.๓๓
	i๑๘ การสรรหา บรรจุ แต่งตั้ง โยกย้าย เลื่อนตำแหน่ง ในหน่วยงานของท่าน มีการเอื้อประโยชน์ให้บุคคลใดบุคคลหนึ่งหรือพวกพ้อง มากน้อยเพียงใด	๙๒.๒๖

ตัวชี้วัด	ข้อคำถาม	ผล คะแนน
ตัวชี้วัดที่ ๔ การใช้ทรัพย์สิน ของทางราชการ	i๑๙ ท่านรู้แนวปฏิบัติของหน่วยงานของท่าน เกี่ยวกับการใช้ทรัพย์สิน ของราชการที่ถูกต้อง มากน้อยเพียงใด	๗๘.๙๙
	i๒๐ ขั้นตอนการขออนุญาตเพื่อยืมทรัพย์สินของราชการ ไปใช้ปฏิบัติงาน มีความสะดวกมากน้อยเพียงใด	๘๐.๖๖
	i๒๑ เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานท่าน มีการขออนุญาตยืมทรัพย์สินของ ราชการไปใช้ปฏิบัติงานอย่างถูกต้อง มากน้อยเพียงใด	๘๒.๑๔
	i๒๒ บุคคลภายนอกหรือภาคเอกชน มีการนำทรัพย์สินของราชการไปใช้ โดยไม่ได้ขออนุญาตอย่างถูกต้อง มากน้อยเพียงใด	๙๖.๗๒
	i๒๓ เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานท่าน มีการใช้ทรัพย์สินของราชการ เพื่อ ประโยชน์ส่วนตัว มากน้อยเพียงใด	๙๕.๔๐
	i๒๔ หน่วยงานของท่าน มีการกำกับดูแลและตรวจสอบการใช้ทรัพย์สิน ของราชการ อย่างสม่ำเสมอ เพื่อป้องกันไม่ให้เกิดการนำไปใช้ประโยชน์ ส่วนตัว มากน้อยเพียงใด	๘๔.๒๓

ตัวชี้วัด	ข้อคำถาม	ผล คะแนน
ตัวชี้วัดที่ ๕ การแก้ไขปัญหา การทุจริต	i๒๕ ผู้บริหารสูงสุดของหน่วยงานของท่าน ให้ความสำคัญกับการแก้ไข ปัญหาการทุจริตและประพฤติมิชอบ มากน้อยเพียงใด	๙๒.๑๓
	i๒๖ มาตรการป้องกันการทุจริตของหน่วยงานท่าน สามารถป้องกันการ ทุจริตได้จริงมากน้อยเพียงใด	๘๗.๕๓
	i๒๗ ท่านทราบเกี่ยวกับมาตรฐานทางจริยธรรมหรือประมวลจริยธรรม สำหรับเจ้าหน้าที่ของหน่วยงานท่าน มากน้อยเพียงใด	๘๔.๕๕
	i๒๘ หน่วยงานของท่าน มีการนำผลการประเมิน ITA ไปปรับปรุงการ ทำงาน เพื่อป้องกันการทุจริตในหน่วยงาน มากน้อยเพียงใด	๘๓.๙๔
	i๒๙ หากท่านพบเห็นการทุจริตที่เกิดขึ้นในหน่วยงาน ท่านมั่นใจที่จะแจ้ง ให้ข้อมูล หรือร้องเรียนต่อส่วนงานที่เกี่ยวข้องได้ มากน้อยเพียงใด	๘๔.๕๓
	i๓๐ หากมีเจ้าหน้าที่กระทำการทุจริต หน่วยงานของท่านจะมีการ ตรวจสอบและลงโทษอย่างจริงจัง มากน้อยเพียงใด	๘๙.๑๗

๒) ผลการประเมิน ITA ของ **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** ในประเด็นแบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (EIT)

แบบวัดการรับรู้ของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอก (External Integrity and Transparency Assessment) หรือแบบวัด EIT เป็นการเก็บข้อมูลโดยเปิดโอกาสให้ผู้รับบริการหรือผู้มาติดต่อในช่วง

ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ได้มีโอกาสสะท้อนและแสดงความคิดเห็นต่อการดำเนินงานของ **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** โดยสอบถามการรับรู้และความคิดเห็นใน ๓ ตัวชี้วัด ได้แก่

- ตัวชี้วัดที่ ๖ คุณภาพการดำเนินงาน
- ตัวชี้วัดที่ ๗ ประสิทธิภาพการสื่อสาร
- ตัวชี้วัดที่ ๘ การปรับปรุงระบบการทำงาน

ทั้งนี้ จากผลการประเมิน ITA ของ **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** ตามข้อคำถามของแบบวัด EIT ที่ผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายนอกหรือผู้มาติดต่อได้สะท้อนความคิดเห็นในการประเมิน ITA เมื่อปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ ในประเด็นที่เกี่ยวข้องที่อาจนำไปกำหนดเป็นประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของ **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ สามารถพิจารณาได้ดังนี้

ตัวชี้วัด	ข้อคำถาม	ผลคะแนน
ตัวชี้วัดที่ ๖ คุณภาพการดำเนินงาน	e๑ หน่วยงานปฏิบัติหรือให้บริการแก่ท่าน เป็นไปตามขั้นตอนและระยะเวลา มากน้อยเพียงใด	
	e๒ หน่วยงานปฏิบัติหรือให้บริการแก่ท่าน อย่างเป็นธรรมและไม่เลือกปฏิบัติ มากน้อยเพียงใด	
	e๓ หน่วยงานปฏิบัติหรือให้บริการแก่ท่าน โดยมุ่งผลสัมฤทธิ์ และรับผิดชอบต่อหน้าที่ มากน้อยเพียงใด	
	e๔ ในช่วง ๑ ปีที่ผ่านมา ท่านเคยถูกเจ้าหน้าที่เรียกรับเงิน ทรัพย์สิน ของขวัญ ของกำนัล หรือผลประโยชน์ (นอกเหนือจากที่กฎหมายกำหนด เช่น ค่าธรรมเนียม ค่าปรับ) เพื่อแลกกับปฏิบัติงานหรือให้บริการแก่ท่านหรือไม่	
	e๕ หน่วยงานมีการทำงาน หรือโครงการต่าง ๆ เพื่อให้เกิดประโยชน์แก่ประชาชนและส่วนรวม มากน้อยเพียงใด	

ตัวชี้วัด	ข้อคำถาม	ผลคะแนน
ตัวชี้วัดที่ ๗ ประสิทธิภาพสื่อสาร	e๖ หน่วยงานมีช่องทางเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารที่สามารถเข้าถึงได้ง่าย มากน้อยเพียงใด	
	e๗ หน่วยงานมีการเผยแพร่ข้อมูลข่าวสารที่ประชาชนหรือผู้รับบริการควรได้รับทราบอย่างชัดเจน มากน้อยเพียงใด	
	e๘ หน่วยงานมีช่องทางที่ท่านสามารถติชมหรือแสดงความคิดเห็นต่อการปฏิบัติงานหรือการให้บริการหรือไม่	
	e๙ หน่วยงานสามารถสื่อสาร ตอบข้อซักถาม หรือให้คำอธิบาย แก่ท่านได้อย่างชัดเจน มากน้อยเพียงใด	

	e๑๐ หน่วยงานมีช่องทางที่ท่านสามารถแจ้ง ให้ข้อมูล หรือร้องเรียน ในกรณีที่พบว่าผู้มีเจ้าหน้าที่มีการเรียกรับสินบนหรือทุจริตต่อหน้าที่หรือไม่	
--	--	--

ตัวชี้วัด	ข้อความ	ผล คะแนน
ตัวชี้วัดที่ ๘ การปรับปรุงระบบการทำงาน	e๑๑ การปฏิบัติหรือการให้บริการของเจ้าหน้าที่ ดีขึ้นกว่าที่ผ่านมา มากน้อยเพียงใด	
	e๑๒ วิธีการขั้นตอนการปฏิบัติหรือการให้บริการ สะดวกรวดเร็ว ขึ้นกว่าที่ผ่านมา มากน้อยเพียงใด	
	e๑๓ หน่วยงานมีระบบการให้บริการออนไลน์หรือไม่	
	e๑๔ หน่วยงานเปิดโอกาสให้บุคคลภายนอกได้เข้าไปมีส่วนร่วมปรับปรุงพัฒนาการดำเนินงานให้ดีขึ้น มากน้อยเพียงใด	
	e๑๕ หน่วยงานมีการปรับปรุงองค์กรให้มีความโปร่งใสมากขึ้น มากน้อยเพียงใด	

๓.๑.๒ สถานการณ์เรื่องร้องเรียนการทุจริตและประพฤติมิชอบของเจ้าหน้าที่ของ **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** ถ้ามี

เทศบาลตำบลโนนสะอาด ได้รวบรวมข้อมูลสถิติจำนวนเรื่องร้องเรียน การทุจริตของเจ้าหน้าที่ **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** ปีงบประมาณ ๒๕๖๖ พบว่าไม่มีเรื่องร้องเรียนการทุจริต

๓.๑.๓ การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของ (หน่วยงาน) ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖

เทศบาลตำบลโนนสะอาด ได้ดำเนินการประเมินความเสี่ยงการทุจริต และประพฤติมิชอบใน ปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๖ โดยใช้ข้อมูลจากการสรุปผลการติดตามแบบกำกับติดตาม มาตรการป้องกันความเสี่ยงที่อาจเกิดการขัดกันระหว่างประโยชน์ส่วนบุคคลกับประโยชน์ส่วนรวม ในการปฏิบัติหน้าที่ของเจ้าหน้าที่ **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ มาเป็นฐานในการวิเคราะห์ข้อมูลแนวทาง การบริหารจัดการ ความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของ **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** ประจำปี พ.ศ. ๒๕๖๕ โดยมีสาระสำคัญ ดังนี้

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยงทุจริต
<p>๑. การรับทรัพย์สินหรือประโยชน์อื่นใด อาทิ ร้านค้า แจกของที่ระลึกช่วงเทศกาลปีใหม่</p>	<p>ต่ำ</p>	<p>มาตรการที่ (หน่วยงาน) ใช้บังคับ</p> <p>มาตรการเชิงนโยบาย</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารต้องปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี - ผู้บริหารจัดประชุมซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับการปฏิบัติงานที่อาจเกิดการรับผลประโยชน์ต่าง ๆ - ผู้บริหารและเจ้าหน้าที่ของ (หน่วยงาน) พึงหลีกเลี่ยงในการงดรับของขวัญ ของกำนัล ของฝาก จากผู้มาติดต่อราชการในทุกเทศกาล (No Gift Policy) <p>มาตรการด้านกฎหมาย</p> <ul style="list-style-type: none"> - มีการเผยแพร่ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง
<p>๒. การใช้ทรัพย์สินของทางราชการเพื่อประโยชน์ส่วนตัว อาทิ การไปปฏิบัติราชการนอกพื้นที่ โดยไม่คำนึงถึงระยะเวลาที่เหมาะสม การใช้ทรัพย์สินราชการ เช่น การพิมพ์เอกสารหรือถ่ายเอกสารส่วนตัว การใช้เวลาราชการไปเพื่อประโยชน์ส่วนตัว</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>มาตรการที่ (หน่วยงาน) ใช้บังคับ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารต้องปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี - ผู้บริหารต้องซักซ้อมความเข้าใจเกี่ยวกับ การใช้ทรัพย์สินและเวลาของราชการ ที่เป็นไปเพื่อประโยชน์ส่วนตน - มีการเผยแพร่ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ส่งเสริมและเผยแพร่วัฒนธรรมองค์กรให้ข้าราชการและเจ้าหน้าที่ ต้องตระหนักในเรื่องการใช้ทรัพย์สินและ เวลาของราชการ - ควรรณรงค์ภายในหน่วยงานให้ช่วยรักษา ผลประโยชน์ของทางราชการ การใช้เวลา งานให้คุ้มค่าที่สุด - มุ่งเน้นการปลูกจิตสำนึกเจ้าหน้าที่ - ควรจัดระบบระเบียบการใช้ทรัพย์สินของราชการให้มีความชัดเจน

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	มาตรการและการดำเนินการในการบริหารจัดการความเสี่ยงทุจริต
<p>๓. การใช้ตำแหน่งหน้าที่แสวงหาประโยชน์แก่เครือญาติหรือพวกพ้อง อาทิ การแทรกแซง การทำงานของเจ้าหน้าที่ การใช้อำนาจสั่ง เจ้าหน้าที่ไปทำธุรกรรมส่วนตัว</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>มาตรการที่ (หน่วยงาน) ใช้บังคับ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารต้องปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี เพื่อสร้างวัฒนธรรมองค์กรที่โปร่งใส ไม่ทุจริต - เผยแพร่หลักเกณฑ์ ขั้นตอน กลไก เงื่อนไข และ รายละเอียดอื่น ๆ ที่เกี่ยวกับการแต่งตั้งโยกย้ายและการเลื่อนระดับ มาตรการด้านการเผยแพร่ประชาสัมพันธ์ - ควรกำหนดเกณฑ์คัดเลือกที่ชัดเจน ในการแต่งตั้งเจ้าหน้าที่ในทุกระดับ - เปิดโอกาสให้มีช่องทางร้องเรียนโดยตรง หรือ ผลัดเปลี่ยนผู้บังคับบัญชาระดับสูงที่มา ควบคุม เพื่อมิให้มีการผูกขาดอำนาจ - เผยแพร่เรื่องคำวินิจฉัยคณะกรรมการ ป.ป.ช. ที่ วินิจฉัยว่าการกระทำใดเป็นความผิดที่เกี่ยวข้องเพื่อเป็นบรรทัดฐานให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติได้อย่างเหมาะสม
<p>๔. การใช้อิทธิพลเข้าไปมีผลต่อการตัดสินใจของเจ้าหน้าที่หรือหน่วยงานของรัฐอื่น</p>	<p>ปานกลาง</p>	<p>มาตรการที่ (หน่วยงาน) ใช้บังคับ</p> <ul style="list-style-type: none"> - ผู้บริหารต้องปฏิบัติตนเป็นแบบอย่างที่ดี - มีการเผยแพร่ระเบียบกฎหมายที่เกี่ยวข้อง - ควรเพิ่มช่องทางร้องเรียนต่อผู้บริหารโดยตรง และเป็นการลับ - นำประมวลจริยธรรมที่กำกับในแต่ละตำแหน่ง มาบังคับใช้อย่างเคร่งครัด

ส่วนที่ ๔

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ

และแผนการบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของเทศบาลโนนสะอาด

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของ **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** ในปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ดำเนินการผ่านการวิเคราะห์ข้อมูลโดยการพิจารณากระบวนการจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติ มิชอบของ **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** ที่ได้ดำเนินการผ่านมา รวมถึงข้อมูลสถิติเรื่องร้องเรียนการทุจริตและเรื่อง การลงโทษทางวินัยของเจ้าหน้าที่ ตลอดจนการวิเคราะห์ข้อมูลจากความคิดเห็นของผู้มีส่วนได้ส่วนเสียภายในและภายนอกที่ได้สะท้อนผ่านผลคะแนนเครื่องมือแบบวัด IIT และ EIT ของการประเมิน ITA ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

สำหรับปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** ได้วิเคราะห์ประเด็นความเสี่ยงทุจริตในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ**สินบน** ของการดำเนินงานหรือการปฏิบัติหน้าที่ตามภารกิจของหน่วยงาน ในประเด็น ดังนี้

๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย
๓. การจัดซื้อจัดจ้าง
๔. การบริหารงานบุคคล

๑. เกณฑ์โอกาสเกิดการทุจริต (Likelihood)

ระดับ	โอกาสจะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นเป็นประจำ
๔	สูง	มีโอกาสเกิดขึ้นบ่อยครั้ง
๓	ปานกลาง	มีโอกาสเกิดขึ้นบางครั้ง
๒	น้อย	มีโอกาสเกิดขึ้นน้อยครั้ง
๑	น้อยมาก	มีโอกาสเกิดขึ้นยาก

๒. เกณฑ์ผลกระทบ (Impact)

ระดับ	โอกาสจะเกิด	คำอธิบาย
๕	สูงมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูงมาก
๔	สูง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับสูง
๓	ปานกลาง	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับปานกลาง
๒	น้อย	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำ
๑	น้อยมาก	กระทบต่องบประมาณและ/หรือความเชื่อมั่นของสังคมระดับต่ำมาก

๓. เกณฑ์การวัดระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)

ระดับความรุนแรงของความเสี่ยงการทุจริต (Risk Score)					
โอกาส (Likelihood)	ผลกระทบ (Impact)				
	๑	๒	๓	๔	๕
๕	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก	สูงมาก
๔	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูงมาก	สูงมาก
๓	ต่ำ	ปานกลาง	สูง	สูง	สูงมาก
๒	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง	ปานกลาง	สูง
๑	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ต่ำ	ปานกลาง

หมายเหตุ : ระดับความเสี่ยง = โอกาส x ผลกระทบ

ลำดับ	ระดับความเสี่ยง	ช่วงคะแนน
๑	ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๑๕ - ๒๕ คะแนน
๒	ความเสี่ยงระดับสูง	๙ - ๑๔ คะแนน
๓	ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๕ - ๘ คะแนน
๔	ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑ - ๔ คะแนน

การประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพัตมิชอบของ เทศบาลตำบลโนนสะอาด

จากการวิเคราะห์ข้อมูลพบว่า ความเสี่ยงการทุจริตและประพัตมิชอบของ **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** สามารถกำหนดประเด็นความเสี่ยงการทุจริตและประพัตมิชอบในส่วนที่เกี่ยวข้องกับ **สินบน** ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ ได้ใน ๔ ประเด็น ได้แก่

๑. การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘
 ๒. การใช้อำนาจตามกฎหมาย
 ๓. การจัดซื้อจัดจ้าง
 ๔. การบริหารงานบุคคล
- โดยดั่งมีรายละเอียดดังต่อไปนี้

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต/เหตุการณ์ความเสี่ยง	Risk Score		
	Likelihood	impac	Risk Score
ประเด็นที่ ๑ การอนุมัติ อนุญาต ตามพระราชบัญญัติ การอำนวยความสะดวกในการพิจารณาอนุญาตของทางราชการ พ.ศ. ๒๕๕๘			
๑. เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานบางราย มีการเรียกรับสินบนจากประชาชนผู้ขออนุญาตก่อสร้าง ตาม พรบ.สิ่งปลูกสร้าง	๓	๒	๖ (ปานกลาง)

ประเด็นความเสี่ยงการทุจริต/เหตุการณ์ความเสี่ยง	Risk Score		
	Likelihood	impac	Risk Score
ประเด็นที่ ๒ การใช้อำนาจตามกฎหมาย			
๑. เจ้าหน้าที่เทศกิจของหน่วยงานบางราย มีการเรียกรับสินบนจากพ่อค้าแม่ค้าที่ขายของในพื้นที่ห้ามขาย เช่น ทางเท้า เป็นต้น	๒	๓	๖ (ปานกลาง)
๑. เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานบางราย มีการเรียกรับสินบนจากประชาชน/ร้านค้า ในการประเมินภาษีให้น้อยลง	๓	๓	๙ (สูง)
ประเด็นที่ ๓ การจัดซื้อจัดจ้าง			
๑. เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานบางราย มีการเรียกรับสินบนหรือผลประโยชน์จากร้านค้า เพื่อแลกกับการจัดซื้อจัดจ้างในอนาคต	๓	๓	๙ (สูง)
ประเด็นที่ ๔ การบริหารงานบุคคล			
๑. ผู้บริหารหน่วยงาน มีการเรียกรับผลประโยชน์จากเจ้าหน้าที่กรณีโยกย้าย เลื่อนตำแหน่งภายในหน่วยงาน	๓	๓	๙ (สูง)

สรุปผลการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของ **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

ระดับความเสี่ยง	ระดับคะแนน	ความหมาย	จำนวนปัจจัยเสี่ยง
ความเสี่ยงระดับสูงมาก	๑๕-๒๕	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ - ต้องเร่งจัดการความเสี่ยงให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ทันที	-
ความเสี่ยงระดับสูง	๙-๑๔	ระดับที่ไม่สามารถยอมรับได้ - ต้องมีการจัดการความเสี่ยงเพื่อให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	๓
ความเสี่ยงระดับปานกลาง	๔-๘	ระดับที่ยอมรับได้ - แต่ต้องมีการควบคุมความเสี่ยง	๒
ความเสี่ยงระดับต่ำ	๑-๔	ระดับที่ยอมรับได้	-

แผนบริหารจัดการความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗

จากการประเมินความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบของ **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ พิจารณาแล้วเห็นว่า ยังคงมีความเสี่ยงการทุจริตและประพฤติมิชอบที่ **เทศบาลตำบลโนนสะอาด** จำเป็นต้องมีการควบคุมให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้ จำนวน **๕** เหตุการณ์ (เหตุการณ์ความเสี่ยงที่ยังอยู่ในระดับ ปานกลาง - สูง) โดยกำหนดแนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง ดังต่อไปนี้

เหตุการณ์ความเสี่ยง	ระดับความเสี่ยง	แนวทาง/มาตรการจัดการความเสี่ยง	ระยะเวลาดำเนินการ	หน่วยงานรับผิดชอบ
๑. เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานบางราย มีการเรียกรับสินบนจากประชาชนผู้ขออนุญาตก่อสร้าง ตาม พรบ.สิ่งปลูกสร้าง	๖ (ปานกลาง)	- ผู้บริหารหน่วยงานมอบนโยบายและให้ความสำคัญในการตรวจสอบการพิจารณาการขออนุญาตของหน่วยงานอย่างเคร่งครัด - นำระบบบริการออนไลน์มาใช้เพื่อลดการใช้ดุลพินิจของเจ้าหน้าที่ ป้องกันการเรียกรับสินบน - เพิ่มช่องทางการร้องเรียน กรณีมีการเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่ โดยจะต้องเป็นช่องทางที่เข้าถึงง่าย และให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	กองช่าง
๒. เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานบางราย มีการเรียกรับสินบนจากพ่อค้าแม่ค้าที่ขายของในพื้นที่ห้ามขาย เช่น ทางเท้า เป็นต้น	๖ (ปานกลาง)	- ผู้บริหารหน่วยงานมอบนโยบายและให้ความสำคัญและกำชับมิให้มีการเรียกรับสินบนจากพ่อค้าแม่ค้า - จัดให้มีพื้นที่ผ่อนผันที่สามารถขายของได้ตามระยะเวลาที่กำหนด เพื่อแก้ไขปัญหาล้นแรงแผ่ลอย ในพื้นที่ห้ามขาย - เพิ่มช่องทางการร้องเรียน กรณีมีการเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่ โดยจะต้องเป็นช่องทางที่เข้าถึงง่าย และให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	สำนักปลัดฯ
๓. เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานบางราย มีการเรียกรับสินบนจากประชาชน/ร้านค้า ในการประเมินภาษีให้น้อยลง	๙ (สูง)	- ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการกำชับให้เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด - เพิ่มช่องทางการร้องเรียน กรณีมีการเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่ โดยจะต้องเป็นช่องทางที่เข้าถึงง่าย และให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	กองคลัง
๔. เจ้าหน้าที่ของหน่วยงานบางราย มีการเรียกรับสินบน	๙ (สูง)	- ผู้บังคับบัญชามีการควบคุมและติดตามการทำงานอย่างใกล้ชิด มีการกำชับให้	ต.ค.๖๖-ก.ย.๖๗	กองคลัง

หรือผลประโยชน์จากร้านค้า เพื่อแลกกับการจัดซื้อจัดจ้าง ในอนาคต		เจ้าหน้าที่ปฏิบัติตามระเบียบอย่างเคร่งครัด - เพิ่มช่องทางการร้องเรียน กรณีมีการเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่ โดยจะต้องเป็นช่องทางที่เข้าถึงง่าย และให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส		
๕. ผู้บริหารหน่วยงาน มีการเรียกรับผลประโยชน์จากเจ้าหน้าที่กรณีโยกย้าย เลื่อนตำแหน่งภายในหน่วยงาน	๙ (สูง)	- ประชาสัมพันธ์ช่องทางการร้องเรียน กรณีมีการเรียกรับสินบนของเจ้าหน้าที่ มาถึงสำนักงาน ป.ป.ช. และหน่วยงานที่เกี่ยวข้อง โดยจะต้องเป็นช่องทางที่เข้าถึงง่าย และให้ความคุ้มครองผู้แจ้งเบาะแส	ต.ค.๖๖- ก.ย.๖๗	สำนักปลัดฯ

การติดตามประเมินผล

เทศบาลตำบลโนนสะอาด กำหนดติดตามประเมินผลการดำเนินการเพื่อจัดการความเสี่ยงการทุจริต และประพฤติมิชอบ ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. ๒๕๖๗ จำนวน ๒ ครั้ง ดังนี้

- ครั้งที่ ๑ รอบ ๖ เดือน กำหนดรายงานผลการดำเนินการ ภายในวันที่ ๑๒ เมษายน ๒๕๖๗
- ครั้งที่ ๒ รอบ ๑๒ เดือน กำหนดรายงานผลการดำเนินการ ภายในวันที่ ๑๕ กันยายน ๒๕๖๗